

V/v: CBTT BCTC Quý
IV năm 2019

TP.HCM, ngày 21 tháng 01 năm 2020

Kính gửi: - Ủy ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM

Tên công ty : **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG**
Mã chứng khoán : **TLG**
Trụ sở chính : **Lô 6-8-10-12, Đường số 3, KCN Tân Tạo Q.Bình Tân, TP.HCM**
Điện thoại : **(028) 3750 5555** Fax: **(028) 3750 5577**
Người thực hiện CBTT : **Bà Trần Phương Nga** Chức vụ: **Phó Tổng Giám đốc**
Loại thông tin công bố: 24 h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019.
- Báo cáo tài chính riêng Quý IV năm 2019.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 21/01/2020 tại đường dẫn <http://www.thienlonggroup.com/quan-he-co-dong> của Công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TLG.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN



TRẦN PHƯƠNG NGA

36/...



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ IV NĂM 2019
Ngày 31 tháng 12 năm 2019



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
THÔNG TIN CHUNG	1
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	2-3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	5-6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	7-28

11
O
O
P
E
1-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

Lô 6-8-10-12, Đường số 3, Khu Công nghiệp Tân Tạo
Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103003187 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 14 tháng 3 năm 2005 và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 17, ngày 11 tháng 10 năm 2019, vốn điều lệ của Công ty là 777.944.530.000 VND.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDCK HCM") với mã "TLG" theo Quyết định số 20/QĐ-SGDHCM do SGDCK HCM cấp ngày 02 tháng 02 năm 2010.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại Lô 6-8-10-12, Đường số 3, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động chính của Tập đoàn là sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, đồ dùng dạy học bằng nhựa, hàng nhựa gia dụng, in ấn nhãn hiệu, in tampon (pad), in lụa, in flexo và ép nhũ trên sản phẩm.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm Soát và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Tập đoàn trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Cô Gia Thọ	Chủ tịch
Ông Trần Kim Thành	Phó Chủ tịch
Ông Trần Lệ Nguyên	Thành viên
Ông Huỳnh Văn Thiện	Thành viên
Bà Trần Thái Như	Thành viên
Bà Cô Ngân Bình	Thành viên
Bà Cô Cẩm Nguyệt	Thành viên
Ông Trần Văn Hùng	Thành viên
Ông Tayfun Uner	Thành viên

Ban Kiểm Soát

Bà Nguyễn Thị Bích Nga	Trưởng ban
Ông Đinh Đức Hậu	Thành viên
Bà Tạ Hồng Diệp	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Đình Tâm	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Văn Hưởng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phan Nhật Phương	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thượng Việt	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Trung Hiệp	Phó Tổng Giám đốc
Bà Trần Phương Nga	Phó Tổng Giám đốc

Cán bộ quản lý khác

Ông Nguyễn Ngọc Nhơn	Kế toán trưởng
Ông Đinh Quang Hùng	Giám đốc Sản xuất
Ông Phạm Hữu Chí	Giám đốc Nghiên cứu và Phát triển sản phẩm
Ông Nguyễn Đức Hạnh	Giám đốc Công nghệ thông tin
Ông Diệp Bảo Tịnh	Giám đốc Công nghệ
Ông Trịnh Văn Hào	Giám đốc Tiếp thị

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo hợp nhất này là Ông Cô Gia Thọ. Ông Nguyễn Đình Tâm được Ông Cô Gia Thọ ủy quyền ký báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV và năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.830.894.396.372	1.176.632.415.566
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	190.855.576.577	145.861.230.396
1. Tiền	111		99.855.576.577	104.861.230.396
2. Các khoản tương đương tiền	112		91.000.000.000	41.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		466.000.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	466.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		581.476.470.866	337.890.452.158
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	540.254.253.737	316.196.499.020
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	18.195.133.300	18.288.552.319
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	23.941.767.031	4.271.091.002
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(914.683.202)	(865.690.183)
IV. Hàng tồn kho	140	9	582.361.530.894	684.484.261.574
1. Hàng tồn kho	141		611.220.729.006	703.440.229.651
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(28.859.198.112)	(18.955.968.077)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.200.818.035	8.396.471.438
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	7.897.754.885	6.909.637.976
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.288.007.696	1.368.651.636
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	20	15.055.454	118.181.826
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		586.009.531.603	618.027.228.802
I. Phải thu dài hạn	210		3.084.864.613	2.679.733.353
1. Phải thu dài hạn khác	216	8	3.084.864.613	2.679.733.353
II. Tài sản cố định	220		464.236.995.775	417.122.326.343
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	434.775.531.550	386.671.680.681
Nguyên giá	222		916.525.121.861	814.013.281.236
Giá trị khấu hao lũy kế	223		(481.749.590.311)	(427.341.600.555)
2. Tài sản vô hình	227	13	29.461.464.225	30.450.645.662
Nguyên giá	228		67.432.574.911	65.414.225.817
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(37.971.110.686)	(34.963.580.155)
III. Bất động sản đầu tư	230	14	-	59.888.350.067
Nguyên giá	231		-	59.888.350.067
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		26.712.919.979	64.703.776.055
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	26.712.919.979	64.703.776.055
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	16	21.092.112.000	20.436.762.423
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		30.685.000.000	30.685.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(9.592.888.000)	(10.248.237.577)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		70.882.639.236	53.196.280.561
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	39.582.025.338	28.143.995.826
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	17	31.300.613.898	25.052.284.735
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.416.903.927.975	1.794.659.644.368

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		609.917.056.329	525.991.247.698
I. Nợ ngắn hạn	310		554.653.680.656	495.903.207.694
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	181.300.286.706	137.335.288.838
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	19	2.570.299.065	3.860.818.654
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	20	31.734.854.675	14.259.738.175
4. Phải trả người lao động	314		25.924.624.973	23.729.016.904
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	21	96.724.794.495	76.135.843.561
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	9.028.740.183	6.752.874.128
7. Vay ngắn hạn	320	23	195.113.477.671	222.159.942.446
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12.256.602.888	11.669.684.988
II. Nợ dài hạn	330		55.263.375.673	30.088.040.004
1. Vay dài hạn	338	24	25.846.153.842	-
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	11	29.417.221.831	30.088.040.004
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	25	1.806.986.871.646	1.268.668.396.670
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.806.986.871.646	1.268.668.396.670
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		777.944.530.000	657.228.530.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		777.944.530.000	657.228.530.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		392.944.802.300	28.281.183.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		158.019.722.556	158.051.613.498
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		478.077.816.790	425.107.070.172
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		233.121.320.737	153.435.891.362
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		244.956.496.053	271.671.178.810
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.416.903.927.975	1.794.659.644.368



Đào Xuân Nam
 Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Nhơn
 Kế toán trưởng



Nguyễn Đình Tâm
 Tổng Giám đốc
 Ngày 21 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	T.M	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
1. Doanh thu bán hàng	01		962.902.099.550	753.384.878.757	3.298.710.950.005	2.881.394.732.494
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		14.795.786.982	3.094.214.310	42.602.239.936	25.618.382.280
3. Doanh thu thuần về bán hàng	10	28	948.106.312.568	750.290.664.447	3.256.108.710.069	2.855.776.350.214
4. Giá vốn hàng bán	11		608.436.486.779	493.432.576.820	2.054.990.358.755	1.789.107.482.383
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng	20		339.669.825.789	256.858.087.627	1.201.118.351.314	1.066.668.867.831
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	11.180.433.531	2.950.944.803	29.972.019.720	13.513.154.919
7. Chi phí tài chính <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	22	31	3.965.242.427 2.890.357.826	5.119.115.838 3.080.496.486	14.334.036.161 11.434.553.822	16.908.537.876 11.068.142.459
8. Chi phí bán hàng	25	32	152.842.135.146	122.627.738.768	503.671.389.776	432.623.981.454
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32	77.637.369.966	76.729.207.985	285.140.218.494	272.748.858.876
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		116.405.511.781	55.332.969.839	427.944.726.603	357.900.644.544
11. Thu nhập khác	31	33	3.811.263.343	2.635.278.850	9.723.383.622	11.305.534.329
12. Chi phí khác	32	33	550.248.797	762.553.346	817.351.647	935.307.493
13. Lợi nhuận khác	40		3.261.014.546	1.872.725.504	8.906.031.975	10.370.226.836
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		119.666.526.327	57.205.695.343	436.850.758.578	368.270.871.380
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	34	26.006.524.748	9.081.430.623	94.012.038.665	73.015.976.515
16. Chi phí (thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	52	17	(1.264.951.152)	3.144.374.167	(6.248.329.163)	870.652.717
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN của công ty	61		94.924.952.731	44.979.890.553	349.087.049.076	294.384.242.148
18. <i>Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu</i>	70	26			4.084	3.444



Đào Xuân Nam
 Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Nhon
 Kế toán trưởng



Nguyễn Đình Tâm
 Tổng Giám đốc
 Ngày 21 tháng 01 năm 2020

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND


CHỈ TIÊU	Mã số	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	119.666.526.327	57.205.695.343	436.850.758.578	368.270.871.380
2. Điều chỉnh cho các khoản					
Khấu hao tài sản cố định	02	19.846.688.865	15.482.781.781	77.552.153.082	65.989.947.275
Các khoản dự phòng	03	9.547.743.249	6.775.024.293	8.626.055.304	2.634.365.580
(Lãi)/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	16.650.960	504.277.463	16.650.960	504.277.463
(Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(40.475.549.684)	(1.151.703.277)	(57.340.235.185)	(8.187.154.568)
Chi phí lãi vay	06	2.890.357.826	3.080.496.486	11.434.553.822	11.068.142.459
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	111.492.417.543	81.896.572.089	477.139.936.561	440.280.449.589
Thay đổi các khoản phải thu	09	(131.919.670.768)	(68.719.563.162)	(226.056.564.034)	(128.740.790.023)
Thay đổi hàng tồn kho	10	46.309.373.511	14.448.899.820	92.205.148.534	(169.432.343.186)
Thay đổi các khoản phải trả	11	(36.663.754.842)	(24.638.336.902)	66.510.228.951	21.265.608.938
Thay đổi chi phí trả trước	12	(4.905.922.755)	(739.769.256)	(12.229.001.807)	(2.543.260.885)
Tiền lãi vay đã trả	14	(2.733.001.713)	(2.959.020.717)	(11.425.842.447)	(10.874.257.469)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(33.364.970.317)	(26.669.954.214)	(87.578.360.119)	(70.201.897.515)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(553.759.157)	(751.270.000)	(40.396.702.157)	(36.251.390.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(52.339.288.498)	(28.132.442.342)	258.168.843.482	43.502.119.449
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(31.198.405.491)	(58.027.886.223)	(84.540.730.238)	(215.504.947.563)
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	22	95.573.761.803	341.071.972	96.605.895.895	1.477.863.636
3. Tiền chi gửi có kỳ hạn	23	(115.500.000.000)	-	(619.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi từ tiền gửi có kỳ hạn	24	103.000.000.000	-	153.000.000.000	-
5. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.659.690.551	1.296.400.906	11.134.804.294	7.645.687.575
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	56.535.046.863	(56.390.413.345)	(442.800.030.049)	(206.381.396.352)

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của CSH	31	-	-	414.663.619.300	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	158.647.266.271	231.663.098.892	631.294.976.475	828.374.937.236
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(102.012.341.425)	(215.798.038.081)	(632.495.287.408)	(772.248.672.797)
4. Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(113.121.585.500)	(50.550.896.100)	(183.880.080.350)	(101.107.152.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(56.486.660.654)	(34.685.835.289)	229.583.228.017	(44.980.887.661)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(52.290.902.289)	(119.208.690.976)	44.952.041.450	(207.860.164.564)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	243.104.174.135	265.217.909.539	145.861.230.396	353.869.383.127
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		42.304.731	(147.988.167)	42.304.731	(147.988.167)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	190.855.576.577	145.861.230.396	190.855.576.577	145.861.230.396


 Đào Xuân Nam
 Người lập biểu


 Nguyễn Ngọc Nhơn
 Kế toán trưởng




 Nguyễn Đình Tâm
 Tổng Giám đốc
 Ngày 21 tháng 01 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo.

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103003187 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu vào ngày 14 tháng 3 năm 2005 và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 17, ngày 11 tháng 10 năm 2019, vốn điều lệ của Công ty là 777.944.530.000 VND.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDCK HCM") với mã "TLG" theo Quyết định số 20/QĐ-SGDHCM do SGDCK HCM cấp ngày 02 tháng 02 năm 2010.

Cổ đông lớn của Công ty là Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh sở hữu 48,01%; NWL Cayman Holdings Ltd. sở hữu 7,07% và ông Cô Gia Thọ sở hữu 5,91% vốn cổ phần của Công ty.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại Lô 6-8-10-12, Đường số 3, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn là sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh.

Hoạt động chính của Tập đoàn là sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, đồ dùng dạy học bằng nhựa, hàng nhựa gia dụng, in ấn nhãn hiệu, in tampon (pad), in lụa, in flexo và ép nhũ trên sản phẩm.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tập đoàn được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, các Công ty con của Công ty bao gồm:

	Nơi đăng ký và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Hoạt động chính
Cty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	Đồng Nai	100%	100%	Sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm
Cty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	Tp. Hồ Chí Minh	100%	100%	Kinh doanh văn phòng phẩm
Cty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	Tp. Hồ Chí Minh	100%	100%	Kinh doanh văn phòng phẩm
Cty TNHH Một Thành viên thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Bắc	Hà Nội	100%	100%	Kinh doanh văn phòng phẩm
Cty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Trung	Tp. Đà Nẵng	100%	100%	Kinh doanh văn phòng phẩm
Flexoffice Pte. Ltd.	Singapore	100%	100%	Kinh doanh văn phòng phẩm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán hợp nhất là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán và số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV và năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Các báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tập đoàn áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ hoạt động cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tập đoàn nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tập đoàn không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo giá gốc trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư vào đơn vị khác được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp", và các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

Các khoản phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác, bao gồm phải thu của khách hàng, trả trước cho người bán và phải thu khác. Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tập đoàn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	3 - 25
Máy móc, thiết bị	3 - 15
Phương tiện vận tải	6 - 8
Thiết bị văn phòng	2 - 7
Khuôn	3 - 5

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình bao gồm quyền sử dụng đất, phần mềm máy tính, bản quyền, bằng sáng chế và tài sản cố định vô hình khác được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn hiệu lực của Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình còn lại được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Phần mềm máy tính	3 - 10
Bản quyền, bằng sáng chế	3
Tài sản khác	3

Thuê tài sản

Tập đoàn là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị sổ sách của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Tập đoàn là bên đi thuê

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tập đoàn. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ hoạt động. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất, và giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí quảng cáo, tiếp thị và chi phí bảo hiểm. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất ký với Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành vào ngày 06 tháng 02 năm 2007 trong thời hạn 46 năm. Theo Thông tư 45/2013/TT-BTC, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tập đoàn có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ hoạt động cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Tập đoàn được hơn 12 tháng tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ hoạt động theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Phần tăng lên trong khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Luật Lao động.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa. Cụ thể, doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Tập đoàn không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tập đoàn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tập đoàn có quyền nhận khoản lãi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 – “Chi phí đi vay”.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ hoạt động được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tập đoàn có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tập đoàn có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Tập đoàn căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	3.445.901.892	2.938.707.366
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	96.409.674.685	101.922.523.030
Các khoản tương đương tiền (*)	91.000.000.000	41.000.000.000
	190.855.576.577	145.861.230.396

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi ngắn hạn tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn không quá 3 tháng và hưởng lãi suất tiền gửi theo mức lãi suất áp dụng.

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền gửi có kỳ hạn(*)	466.000.000.000	-
	466.000.000.000	-

(*) Tiền gửi có kỳ hạn thể hiện khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn từ 6 đến 12 tháng và hưởng lãi suất tiền gửi theo mức lãi suất áp dụng.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
SQI Group Int'l. Corp.	31.529.460.459	24.647.055.595
Like Link Co., Ltd.	28.415.466.565	12.000.015.553
Các khách hàng khác	480.309.326.713	279.549.427.872
	540.254.253.737	316.196.499.020

Như được trình bày trong Thuyết minh số 23, Tập đoàn đã thế chấp các khoản phải thu để đảm bảo các khoản vay ngân hàng.

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Jeoly Electronics Co., Ltd	3.398.364.022	2.133.510.555
Công Ty TNHH DKSH Việt Nam	1.831.494.796	809.906.179
Công Ty Cổ Phần Diana Unicharm	947.707.679	281.165.404
Nhà cung cấp khác	12.017.566.803	15.063.970.181
	18.195.133.300	18.288.552.319

8. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
Tạm ứng cho nhân viên	1.380.851.873	1.430.437.816
Lãi tiền gửi ngân hàng	15.155.193.148	485.572.603
Ký quỹ, ký cược	242.401.735	533.489.104
Phải thu khác	7.163.320.275	1.821.591.479
	23.941.767.031	4.271.091.002
b. Dài hạn		
Ký quỹ, ký cược	3.084.864.613	2.679.733.353
	3.084.864.613	2.679.733.353

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	38.227.456.818	-	30.618.793.824	-
Nguyên liệu, vật liệu	187.544.385.666	(15.324.073.308)	281.184.898.857	(11.784.691.636)
Công cụ, dụng cụ	4.474.478.320	-	4.181.825.417	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	40.735.267.802	(1.420.162.354)	38.892.236.583	(204.222.152)
Thành phẩm	199.908.650.958	(9.945.763.492)	225.805.145.876	(5.220.600.986)
Hàng hóa	140.330.489.442	(2.169.198.958)	122.757.329.094	(1.746.453.303)
	611.220.729.006	(28.859.198.112)	703.440.229.651	(18.955.968.077)

Như được trình bày trong Thuyết minh số 23, Tập đoàn đã thế chấp một phần hàng tồn kho để đảm bảo các khoản vay ngân hàng.

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho năm nay và năm trước như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số dư đầu năm	(18.955.968.077)	(16.832.357.044)
Trích lập trong năm	(12.994.717.565)	(15.774.820.388)
Hoàn nhập trong năm	3.091.487.530	13.651.209.355
Số dư cuối năm	(28.859.198.112)	(18.955.968.077)

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
Chi phí quảng cáo và tiếp thị	1.483.238.457	1.070.305.431
Công cụ, dụng cụ	433.618.285	1.161.797.242
Bảo hiểm sức khỏe và tài sản	1.653.749.180	1.318.958.283
Khác	4.327.148.963	3.358.577.020
	7.897.754.885	6.909.637.976
b. Dài hạn		
Tiền thuê đất (*)	10.897.923.931	11.227.332.211
Công cụ, dụng cụ	22.240.685.533	10.794.932.527
Khác	6.443.415.874	6.121.731.088
	39.582.025.338	28.143.995.826

(*) Tiền thuê đất trả trước thể hiện số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất như được trình bày trong Thuyết minh số 3.

11. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI DẠN

Dự phòng phải trả dài hạn thể hiện khoản trợ cấp thôi việc phải trả như chính sách kế toán được trình bày trong Thuyết minh số 3.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

NGUYÊN GIÁ	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản khác VND	Tổng VND
Số dư đầu năm	227.186.559.717	377.049.108.986	43.651.326.722	15.987.852.428	150.138.433.383	814.013.281.236
Tăng trong năm	-	80.981.856.397	1.787.109.090	1.831.977.000	12.036.177.664	96.637.120.151
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	11.415.513.908	-	-	17.327.899.408	28.743.413.316
Thanh lý trong năm	-	(7.192.699.590)	(1.709.337.868)	(34.893.914)	(13.931.761.470)	(22.868.692.842)
Số dư cuối năm	227.186.559.717	462.253.779.701	43.729.097.944	17.784.935.514	165.570.748.985	916.525.121.861
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu năm	62.411.280.830	203.525.642.545	23.282.666.917	14.972.489.808	123.149.520.455	427.341.600.555
Khấu hao trong năm	10.435.758.975	44.223.557.929	5.672.586.300	1.394.656.334	13.731.159.258	75.457.718.796
Điều chỉnh khác	-	(212.006.977)	-	-	-	(212.006.977)
Thanh lý trong năm	-	(7.145.347.409)	(1.631.837.868)	(34.893.914)	(12.025.642.872)	(20.837.722.063)
Số dư cuối năm	72.847.039.805	240.391.846.088	27.323.415.349	16.332.252.228	124.855.036.841	481.749.590.311
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư đầu năm	164.775.278.887	173.523.466.441	20.368.659.805	1.015.362.620	26.988.912.928	386.671.680.681
Số dư cuối năm	154.339.519.912	221.861.933.613	16.405.682.595	1.452.683.286	40.715.712.144	434.775.531.550

Trong đó
 Tài sản sử dụng để thế chấp
 (Thuyết minh số 23 và 24)

	39.446.201.217	51.480.866.999	-	-	1.324.322.306	92.251.390.522
--	----------------	----------------	---	---	---------------	----------------

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 bao gồm một số tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với nguyên giá là 233.968.497.351 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 214.086.699.319 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm vi tính VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Tài sản khác VND	Tổng VND
NGUYỄN GIÁ					
Số dư đầu năm	16.047.625.000	48.883.622.417	367.000.000	115.978.400	65.414.225.817
Tăng trong năm	-	452.250.000	-	-	452.250.000
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	3.337.471.814	-	-	3.337.471.814
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.655.394.320)	-	(115.978.400)	(1.771.372.720)
Số dư cuối năm	16.047.625.000	51.017.949.911	367.000.000	-	67.432.574.911
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	1.175.864.496	33.304.737.259	367.000.000	115.978.400	34.963.580.155
Khấu hao trong năm	-	4.778.903.251	-	-	4.778.903.251
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.655.394.320)	-	(115.978.400)	(1.771.372.720)
Số dư cuối năm	1.175.864.496	36.428.246.190	367.000.000	-	37.971.110.686
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu năm	14.871.760.504	15.578.885.158	-	-	30.450.645.662
Số dư cuối năm	14.871.760.504	14.589.703.721	-	-	29.461.464.225
Trong đó					
Tài sản sử dụng để thế chấp (Thuyết minh số 23)	8.671.760.504	-	-	-	8.671.760.504

Nguyên giá tài sản cố định vô hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 bao gồm một số tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với nguyên giá là 11.216.917.913 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 11.291.850.633 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

14. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số đầu năm	59.888.350.067	59.888.350.067
Tăng trong năm	5.123.038.671	-
Thanh lý trong năm	(65.011.388.738)	-
Số cuối năm	-	59.888.350.067

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Khuôn đang chế tạo	10.031.267.354	15.552.737.327
Thiết bị đang chế tạo và lắp đặt	16.367.321.125	46.717.784.452
Khác	314.331.500	2.433.254.276
Số cuối năm	26.712.919.979	64.703.776.055

16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Địa ốc Kinh Đô	25.000.000.000	25.000.000.000
Quý đầu tư Chứng khoán Sài Gòn A2	3.565.000.000	3.565.000.000
Công ty Cổ phần Chíp Sáng	1.520.000.000	1.520.000.000
Công ty Cổ phần In số 7	600.000.000	600.000.000
Số cuối năm	30.685.000.000	30.685.000.000

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Địa ốc Kinh Đô	(5.489.200.000)	(6.092.220.000)
Quý đầu tư Chứng khoán Sài Gòn A2	(3.565.000.000)	(3.565.000.000)
Công ty Cổ phần Chíp Sáng	(538.688.000)	(591.017.577)
Số cuối năm	(9.592.888.000)	(10.248.237.577)

Đầu tư dài hạn thuần

Số cuối năm	21.092.112.000	20.436.762.423
--------------------	-----------------------	-----------------------

Thay đổi trong khoản dự phòng cho các khoản đầu tư tài chính dài hạn trong kỳ kế toán như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số đầu năm	(10.248.237.577)	(10.990.511.609)
Hoàn nhập trong năm	655.349.577	762.934.406
Trích lập trong năm	-	(20.660.374)
Số dư cuối năm	(9.592.888.000)	(10.248.237.577)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

17. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI

Dưới đây là thuế thu nhập hoãn lại phải trả và tài sản thuế thu nhập hoãn lại do Tập đoàn ghi nhận và sự thay đổi của các khoản mục này trong kỳ này và kỳ trước:

	Lợi nhuận chưa thực hiện VND	Chi phí phải trả VND	Các khoản dự phòng VND	Chi phí phân bổ VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Tổng VND
Năm 2018						
Số dư đầu năm	14.279.651.376	1.847.749.424	9.474.536.086	353.663.243	(32.662.677)	25.922.937.452
Ghi nhận vào lợi nhuận trong năm	(2.037.050.527)	662.933.087	705.410.130	(353.663.243)	151.717.836	(870.652.717)
Số dư cuối năm	12.242.600.849	2.510.682.511	10.179.946.216	-	119.055.159	25.052.284.735
Năm 2019						
Số dư đầu năm	12.242.600.849	2.510.682.511	10.179.946.216	-	119.055.159	25.052.284.735
Ghi nhận vào lợi nhuận trong năm	3.734.144.467	2.125.612.634	502.981.379	-	(114.409.317)	6.248.329.163
Số dư cuối năm	15.976.745.316	4.636.295.145	10.682.927.595	-	4.645.842	31.300.613.898

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

18. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Aubex Corporation	9.796.866.000	955.648.800
Toyo Machinery & Metal Co., Ltd	9.108.495.900	-
Nhà cung cấp khác	162.394.924.806	136.379.640.038
	181.300.286.706	137.335.288.838

19. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Crayola Llc	1.546.424.220	-
Jhops Co., Ltd	357.329.896	-
Các khách hàng khác	666.544.949	3.860.818.654
	2.570.299.065	3.860.818.654

20. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU / PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a. Các khoản phải thu

	Phải thu đầu năm VND	Số phát sinh tăng trong năm VND	Số phát sinh giảm trong năm VND	Phải thu cuối năm VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	118.181.826	-	(103.126.372)	15.055.454
	118.181.826	-	(103.126.372)	15.055.454

b. Các khoản phải nộp

	Số đầu năm VND	Số phát sinh tăng trong năm VND	Số phát sinh giảm trong năm VND	Số cuối năm VND
Thuế giá trị gia tăng	3.890.746.075	141.374.311.563	(131.184.935.167)	14.080.122.471
Thuế nhập khẩu	-	15.534.187.691	(15.353.117.894)	181.069.797
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.033.189.216	93.908.912.293	(87.578.360.119)	15.363.741.390
Thuế thu nhập cá nhân	1.335.802.884	28.842.955.791	(28.068.837.658)	2.109.921.017
	14.259.738.175	279.660.367.338	(262.185.250.838)	31.734.854.675

21. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Lương tháng 13 & 14 và lương hiệu quả	70.098.473.027	61.379.434.501
Chi phí quảng cáo và tiếp thị	2.749.627.684	1.841.443.151
Chi phí lãi vay	517.238.311	508.526.936
Khác	23.359.455.473	12.406.438.973
	96.724.794.495	76.135.843.561

22. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Cổ tức	45.459.500	46.807.350
Kinh phí công đoàn	2.504.830.496	2.678.492.633
Khác	6.478.450.187	4.027.574.145
	9.028.740.183	6.752.874.128

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

23. VAY NGẮN HẠN

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a. Vay ngắn hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	65.309.721.906	65.309.721.906	176.062.770.922	(173.270.980.648)	68.101.512.180	68.101.512.180
- Chi nhánh Tây Sài Gòn						
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	14.182.307.862	14.182.307.862	136.451.459.924	(130.320.071.528)	20.313.696.258	20.313.696.258
- Chi nhánh Tây Sài Gòn						
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	73.382.133.714	73.382.133.714	206.113.513.620	(197.405.950.294)	82.089.697.040	82.089.697.040
Ngân hàng TNHH MTV United Overseas Bank (Việt Nam)	34.244.281.429	34.244.281.429	35.307.518.138	(65.525.363.372)	4.026.436.195	4.026.436.195
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	29.982.265.398	29.982.265.398	43.759.713.871	(60.913.689.429)	12.828.289.840	12.828.289.840
- Chi nhánh Biên Hòa						
	217.100.710.309	217.100.710.309	597.694.976.475	(627.436.055.271)	187.359.631.513	187.359.631.513
b. Nợ dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 24)						
	5.059.232.137	5.059.232.137	7.753.846.158	(5.059.232.137)	7.753.846.158	7.753.846.158
	222.159.942.446	222.159.942.446	605.448.822.633	(632.495.287.408)	195.113.477.671	195.113.477.671

- Khoản vay ngắn hạn tại NH TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Sài Gòn với mục đích bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Công ty đã sử dụng Quyền sử dụng đất, nhà cửa và vật kiến trúc, máy móc thiết bị để thế chấp cho khoản vay này (Xem thuyết minh số 12 và 13).

- Khoản vay ngắn hạn tại NH TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Sài Gòn được cấp với mục đích bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Công ty đã sử dụng máy móc thiết bị để thế chấp cho khoản vay này (Xem thuyết minh số 12).

- Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) được cấp với mục đích bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Công ty đã sử dụng các khoản phải thu, hàng tồn kho, nhà cửa và vật kiến trúc để thế chấp cho khoản vay này (Xem thuyết minh số 6, 9 và 12).

- Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TNHH MTV United Overseas Bank (Việt Nam) được cấp với mục đích bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Công ty đã sử dụng hàng tồn kho để thế chấp cho khoản vay này (Xem thuyết minh số 9).

- Khoản vay ngắn hạn tại NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam Chi nhánh Biên Hòa được cấp với mục đích bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng giấy nhận nợ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

24. VAY DÀI HẠN

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Sài Gòn	2.651.333.601	2.651.333.601	-	(2.651.333.601)	-	-
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	-	-	33.600.000.000	-	33.600.000.000	33.600.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa	2.407.898.536	2.407.898.536	-	(2.407.898.536)	-	-
	5.059.232.137	5.059.232.137	33.600.000.000	(5.059.232.137)	33.600.000.000	33.600.000.000

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trong vòng một năm	7.753.846.158	5.059.232.137
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	25.846.153.842	-
	33.600.000.000	5.059.232.137
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng (Thuyết minh số 23)	(7.753.846.158)	(5.059.232.137)
	25.846.153.842	-

Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) được cấp với mục đích mua sắm và lắp đặt tài sản cố định. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Tập đoàn đã sử dụng máy móc thiết bị để thế chấp cho khoản vay này (Xem thuyết minh số 12).

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

Lô 6-8-10-12, Đường số 3, Khu Công nghiệp Tân Tạo
Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**25. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Năm 2018					
Số dư đầu năm	505.562.560.000	28.281.183.000	125.884.643.498	400.226.388.751	1.059.954.775.249
Phát hành cổ phiếu	151.665.970.000	-	-	(151.665.970.000)	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	294.384.242.148	294.384.242.148
Chia cổ tức từ lợi nhuận sau thuế	-	-	-	(50.556.256.000)	(50.556.256.000)
Trích quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận sau thuế	-	-	32.166.970.000	(32.166.970.000)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế	-	-	-	(28.814.364.727)	(28.814.364.727)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	(6.300.000.000)	(6.300.000.000)
Số dư cuối năm	657.228.530.000	28.281.183.000	158.051.613.498	425.107.070.172	1.268.668.396.670
Năm 2019					
Số dư đầu năm	657.228.530.000	28.281.183.000	158.051.613.498	425.107.070.172	1.268.668.396.670
Phát hành cổ phiếu	120.716.000.000	364.663.619.300	(35.358.000.000)	(35.358.000.000)	414.663.619.300
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	349.087.049.076	349.087.049.076
Chia cổ tức từ lợi nhuận sau thuế	-	-	-	(183.878.732.500)	(183.878.732.500)
Trích quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận sau thuế	-	-	35.326.109.058	(35.326.109.058)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế	-	-	-	(33.748.660.900)	(33.748.660.900)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	(7.804.800.000)	(7.804.800.000)
Số dư cuối năm	777.944.530.000	392.944.802.300	158.019.722.556	478.077.816.790	1.806.986.871.646

Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 01/2019/NQ-HĐQT ngày 26 tháng 02 năm 2019, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua việc tăng vốn điều lệ của Công ty bằng hình thức phát hành cổ phần riêng lẻ với số lượng 5.000.000 cổ phần có mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Tại ngày 05 tháng 3 năm 2019, Công ty đã hoàn tất việc phát hành 5.000.000 cổ phần mệnh giá 10.000 đồng/ cổ phiếu cho NVL Cayman Holdings Ltd. với giá phát hành là 85.000 đồng/ cổ phần. Công ty đã báo cáo kết quả chào bán cổ phần riêng lẻ cho Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh bằng công văn số 19.19/CV-TLG ngày 05 tháng 3 năm 2019. Theo đó, tổng số tiền Công ty đã thu được là 425.000.000.000 đồng, sau khi trừ chi phí phát hành cổ phiếu là 10.336.380.700 đồng, Công ty ghi nhận tăng chỉ tiêu "Vốn góp của chủ sở hữu" và chỉ tiêu "Thặng dư vốn cổ phần" với số tiền lần lượt là 50.000.000.000 đồng và 364.663.619.300 đồng. Theo Quyết định số 93/QĐ-SGDHCM ngày 02 tháng 4 năm 2019 của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, số lượng chứng khoán thay đổi niêm yết là 5.000.000 cổ phần, việc thay đổi niêm yết này có hiệu lực từ ngày 04 tháng 4 năm 2019.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 5 năm 2019, Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 11/2019/NQ-HĐQT ngày 19 tháng 8 năm 2019, Hội đồng Quản trị đã thông qua phương án phát hành cổ phần để chi trả cổ tức cho cổ đông hiện hữu từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2018 với số lượng 3.536.142 cổ phần và phát hành cổ phần để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu với số lượng là 3.536.142 cổ phần.

Tại ngày 26 tháng 9 năm 2019, Công ty đã hoàn tất việc phát hành 7.071.600 cổ phần mệnh giá 10.000 đồng/ cổ phần cho các cổ đông hiện hữu, trong đó 3.535.800 cổ phần để trả cổ tức đợt 2 năm 2018 và 3.535.800 cổ phần để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu. Công ty đã báo cáo kết quả phát hành cổ phần để trả cổ tức đợt 2 năm 2018 và phát hành cổ phần để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu cho Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh bằng công văn số 66.19/CV-TLG ngày 26 tháng 9 năm 2019. Theo Quyết định số 428/QĐ-SGDHCM ngày 18 tháng 10 năm 2019 của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, số lượng chứng khoán thay đổi niêm yết là 7.071.600 cổ phần, việc thay đổi niêm yết này có hiệu lực từ ngày 22 tháng 10 năm 2019.

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

Vốn cổ phần đã góp

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số đầu năm	657.228.530.000	505.562.560.000
Tăng trong năm	120.716.000.000	151.665.970.000
Số cuối năm	777.944.530.000	657.228.530.000

Cổ tức

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số đầu năm	46.807.350	50.597.703.450
Tăng trong năm	183.878.732.500	50.556.256.000
Thanh toán trong năm	(183.880.080.350)	(101.107.152.100)
Số dư cuối năm	45.459.500	46.807.350

Cổ phần

Số lượng cổ phần và mệnh giá cổ phần của Công ty như sau:

	Ngày 31/12/2019	Ngày 31/12/2018
Số lượng cổ phần được phép phát hành	77.794.453	65.722.853
Số lượng cổ phần đã phát hành và góp vốn đầy đủ	77.794.453	65.722.853
Mệnh giá cổ phần (VND)	10.000	10.000

Cổ phần phổ thông có mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần. Mỗi cổ phần phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phần phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phần đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

26. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tập đoàn cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính toán như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận sau thuế	349.087.049.076	294.384.242.148
Trừ: Quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	(34.908.704.908)	(29.438.424.215)
Lợi nhuận sau thuế thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	314.178.344.168	264.945.817.933
Số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông lưu hành (cổ phiếu (**))	76.931.439	76.931.439
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	4.084	3.444

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi dự kiến trích lập với tỷ lệ 10% lợi nhuận sau thuế hợp nhất theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2018 vào ngày 30 tháng 5 năm 2019.

(**) Số cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 và 31 tháng 12 năm 2018 đã được điều chỉnh để phản ánh việc phát hành 5.000.000 cổ phiếu riêng lẻ cho NWL Cayman Holdings Ltd. cùng với việc phát hành 7.071.600 cổ phiếu để trả cổ tức đợt 2 năm 2018 và phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu. Do đó, chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được trình bày lại từ 4.031 VND/cổ phiếu thành 3.444 VND/cổ phiếu.

Tập đoàn không có cổ phiếu tiềm năng có tác động suy giảm lãi trên cổ phiếu.

27. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đô la Mỹ ("USD")	1.724.300	1.102.288
Đồng Euro ("EUR")	45.574	67.242
Đồng nhân dân tệ ("CNY")	7.675	19.942
Đồng bảng Anh ("GBP")	1.920	830
Đô la Singapore ("SGD")	1.139	925
Đồng Baht Thái ("THB")	7.680	4.840
Đồng Yên Nhật ("JPY")	2.497	28.200
Đô la Úc ("AUD")	110	110
Đồng Won Hàn Quốc ("KRW")	336.000	96.000
Đồng Đài Loan ("TWD")	12.570	12.570

28. DOANH THU THUẦN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu		
Doanh thu từ bán thành phẩm	2.296.157.028.107	2.139.508.133.103
Doanh thu từ bán hàng hóa	906.924.706.266	741.743.101.966
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ	142.590.177	143.497.425
Doanh thu từ chuyển nhượng bất động sản	95.486.625.455	-
	3.298.710.950.005	2.881.394.732.494
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Thành phẩm bị trả lại	(26.196.750.896)	(18.428.104.855)
Hàng hóa bị trả lại	(5.933.701.473)	(2.940.345.718)
Chiết khấu thương mại	(10.471.787.567)	(4.249.931.707)
	(42.602.239.936)	(25.618.382.280)
Doanh thu thuần		
Doanh thu thuần từ bán thành phẩm	2.259.488.489.644	2.116.830.096.541
Doanh thu thuần từ bán hàng hóa	900.991.004.793	738.802.756.248
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ	142.590.177	143.497.425
Doanh thu thuần từ chuyển nhượng bất động sản	95.486.625.455	-
	3.256.108.710.069	2.855.776.350.214

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	892.785.980.460	896.389.569.782
Chi phí nhân công	664.528.667.343	634.831.657.925
Chi phí khấu hao	80.236.622.047	68.505.435.031
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	411.380.466.933	352.440.413.283
	2.048.931.736.783	1.952.167.076.021

30. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi	25.624.421.639	6.677.801.622
Cổ tức được chia	180.003.200	180.003.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	4.167.594.881	6.655.350.297
	29.972.019.720	13.513.154.919

31. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi vay	11.434.553.822	11.068.142.459
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2.561.915.818	5.243.752.809
Trích lập dự phòng đầu tư dài hạn	-	20.660.374
Hoàn nhập dự phòng đầu tư dài hạn	(655.349.577)	(762.934.406)
Khác	992.916.098	1.338.916.640
	14.334.036.161	16.908.537.876

32. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	235.946.850.599	221.978.644.351
Chi phí tiếp thị, hội chợ	132.766.877.524	101.184.136.564
Chi phí khấu hao và hao mòn	4.723.224.723	3.763.088.360
Chi phí bán hàng khác	130.234.436.930	105.698.112.179
	503.671.389.776	432.623.981.454
Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	201.454.971.636	188.500.709.544
Chi phí dịch vụ mua ngoài	59.870.032.428	48.735.353.122
Chi phí khấu hao và hao mòn	20.085.024.615	20.955.380.885
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	3.730.189.815	14.557.415.325
	285.140.218.494	272.748.858.876

33. LỢI NHUẬN KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập khác		
Thu bồi thường do hàng hư hỏng	1.076.369.741	2.129.926.462
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	1.060.573.629	1.329.349.946
Khác	7.586.440.252	7.846.257.921
	9.723.383.622	11.305.534.329

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Chi phí khác		
Các khoản chi khác	817.351.647	935.307.493
	817.351.647	935.307.493
Lợi nhuận khác	8.906.031.975	10.370.226.836

34. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế kỳ hiện hành	93.464.476.443	72.603.985.173
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành	547.562.222	411.991.342
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	94.012.038.665	73.015.976.515

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế kỳ hiện hành:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	436.850.758.578	368.270.871.380
Điều chỉnh cho thu nhập tính thuế		
Chi phí không được khấu trừ	6.414.702.763	5.810.184.705
Thay đổi chi phí phải trả	10.628.063.168	3.119.511.903
Chênh lệch dự phòng trợ cấp thôi việc	(670.818.173)	1.214.571.414
Thay đổi dự phòng giảm giá hàng tồn kho	9.906.864.342	2.149.703.484
Thay đổi lợi nhuận chưa thực hiện	11.456.388.372	(10.463.286.371)
Chi phí phân bổ	-	(1.555.957.212)
Cổ tức nhận được	(180.003.200)	(180.003.000)
Thay đổi dự phòng phải thu khó đòi	(35.510.181)	(27.721.601)
Chênh lệch dự phòng đầu tư dài hạn	332.225.750	(762.934.406)
Lỗ của công ty con	2.695.902.850	461.063.061
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(589.862.995)	775.873.688
Thu nhập tính thuế kỳ hiện hành	476.808.711.274	368.811.877.045
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế kỳ hiện hành	95.361.742.256	73.817.981.754
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm trừ	(1.897.265.813)	(1.213.996.581)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	93.464.476.443	72.603.985.173

Tập đoàn có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% trên thu nhập tính thuế, ngoại trừ Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành ("TLLT") như được trình bày ở đoạn tiếp theo.

TLLT có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ở mức thuế suất 15% thu nhập tính thuế trong mười hai (12) năm đầu tiên và thuế suất thông thường cho những năm tiếp theo, theo quy định hiện hành. Thiên Long Long Thành được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong ba (03) năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có thu nhập chịu thuế (2010), và được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong bảy (07) năm tiếp theo.

Tập đoàn được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang năm sau để bù trừ với thu nhập tính thuế thu được trong vòng năm năm liên tục kể từ năm phát sinh khoản lỗ đó. Vào ngày kết thúc kỳ hoạt động,

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tập đoàn có khoản lỗ lũy kế ước tính của các công ty con có giá trị 3.759.871.731 VND có thể sử dụng để bù trừ với thu nhập tính thuế phát sinh trong tương lai.

Các khoản lỗ tính thuế mang sang của Tập đoàn sẽ đáo hạn theo lịch biểu sau:

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ tính thuế	Đã chuyển lỗ đến 31 tháng 12 năm 2019	Chưa chuyển lỗ tại ngày 31 tháng 12 năm 2019
2016	2021	452.778.353	-	452.778.353
2017	2022	150.127.467	-	150.127.467
2018	2023	461.063.061	-	461.063.061
2019	2024	2.695.902.850	-	2.695.902.850
		3.759.871.731		3.759.871.731

Lỗ tính thuế được ước tính theo tờ khai thuế của các công ty con chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận cho giá trị lỗ lũy kế còn lại trị giá 3.759.871.731 VND của các công ty con do chưa thể dự tính được thu nhập tính thuế trong tương lai tại thời điểm này.

35. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Tập đoàn tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động chính của Tập đoàn là sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm. Hoạt động sản xuất kinh doanh của Tập đoàn được thực hiện trong và ngoài lãnh thổ Việt Nam.

Doanh thu thuần

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu thuần nội địa	2.745.808.946.528	2.435.335.804.429
Doanh thu thuần xuất khẩu	510.299.763.541	420.440.545.785
	3.256.108.710.069	2.855.776.350.214

Giá vốn hàng bán

	Năm nay VND	Kỳ trước VND
Giá vốn hàng bán nội địa	1.668.306.444.789	1.470.621.212.297
Giá vốn hàng bán xuất khẩu	386.683.913.966	318.486.270.086
	2.054.990.358.755	1.789.107.482.383

Lợi nhuận gộp

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận gộp nội địa	1.077.502.501.739	964.714.592.132
Lợi nhuận gộp xuất khẩu	123.615.849.575	101.954.275.699
	1.201.118.351.314	1.066.668.867.831

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

36. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan

Mối quan hệ

Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh

Cổ đông lớn

Tiền lương của Ban Tổng Giám đốc, Cán bộ quản lý khác; thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát được nhận trong năm là 42.259.461.100 đồng (năm 2018 là 36.887.874.500 đồng).

37. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ HOẠT ĐỘNG

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất trong kỳ.



Đào Xuân Nam
Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Nhơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Đình Tâm
Tổng Giám đốc
Ngày 21 tháng 01 năm 2020

Số: 07.20/CV-TLG

-----o0o-----

V/v: Giải trình kết quả kinh doanh Công ty mẹ, kết quả kinh doanh Hợp nhất Quý IV và cả năm 2019

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2020

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long (Mã TLG) xin giải trình biến động kết quả kinh doanh báo cáo riêng Công ty mẹ và báo cáo Hợp nhất Quý IV và lũy kế 12 tháng năm 2019 so với cùng kỳ năm trước như sau:

- Doanh thu thuần Hợp nhất quý IV năm 2019 đạt 948.106 triệu đồng, tăng 197.816 triệu đồng, tương đương tăng 26% so với cùng kỳ năm trước. Lũy kế năm 2019, doanh thu thuần hợp nhất đạt 3.256.109 triệu đồng, tăng 400.332 triệu đồng, tương đương mức tăng trưởng 14%. Tình hình bán hàng thuận lợi trong quý 4 giúp doanh thu và lợi nhuận sau thuế hợp nhất tăng trưởng đáng kể so với cùng kỳ. Lợi nhuận hợp nhất sau thuế trong quý IV năm 2019 đạt 94.925 triệu đồng, tăng 49.945 triệu đồng, tương đương tăng 111% so với cùng kỳ năm trước. Cả năm 2019 lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt 349.087 triệu đồng, tăng 54.703 triệu đồng, tương đương tăng 19%.
- Tương tự, doanh thu thuần Công ty mẹ Quý IV năm 2019 cũng tăng cao, đạt 486.761 triệu đồng, tăng 151.647 triệu đồng, tương đương tăng 45% so với cùng kỳ năm trước. Doanh thu năm 2019 đạt 1.545.009 triệu đồng, tăng 152.791 triệu đồng, tương đương mức tăng trưởng 11%. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ quý IV năm 2019 đạt 113.354 triệu đồng, tăng 55.173 triệu đồng, tương đương tăng 95% so với cùng kỳ năm trước. Lũy kế cả năm 2019, lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ đạt 351.709 triệu đồng, tăng 84.884 triệu đồng, tương đương mức tăng đến 32%.

Trên đây là những biến động chủ yếu trong kết quả kinh doanh báo cáo riêng Công ty mẹ và báo cáo Hợp nhất Quý IV và lũy kế 12 tháng năm 2019 so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng kính chào!

TM. CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu VP.



NGUYỄN ĐÌNH TÂM